

**All'Assemblea degli Azionisti di
ABC Company Spa Società Benefit**

Oggetto: conferimento dell'incarico di revisione del bilancio di esercizio della società ABC Company Spa Società Benefit per il periodo 2023 - 2025, ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. N. 39/2010 e successive modificazioni.

Gentili Signori Azionisti,
Il Collegio Sindacale,

PREMESSO

- che in vista della scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A., l'Assemblea degli Azionisti deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che l'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e successive modificazioni ha testualmente previsto che: «Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del Codice civile, l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico»;
- che si rende pertanto necessario provvedere all'affidamento dell'incarico della revisione legale dei conti per il triennio 2023-2025,

CONSIDERATO

- che sono pervenute al Collegio Sindacale quattro distinte

dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti;

- che le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dalle seguenti Società di revisione:

- 1) BDO Italia SpA
- 2) Deloitte & Touche SpA
- 3) EY SpA
- 4) Pricewatercoopers SpA

- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio d'esercizio, la revisione limitata del bilancio intermedio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, la coerenza della relazione sulla gestione nonché la sottoscrizione dei modelli dichiarativi (Unico società di capitali e modelli 770);

- che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:

- 1) la Società BDO Italia Spa ha preventivato per ciascun esercizio del triennio oggetto dell'incarico un totale complessivo di 170 ore di attività, per un corrispettivo di euro 14.000, oltre le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, che saranno addebitate nella stessa misura in cui saranno sostenute, mentre le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati.

Software, ecc..) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% dei corrispettivi, nonché l'iva;

- 2) la Società Deloitte & Touche Spa ha preventivato per ciascun esercizio del triennio oggetto dell'incarico un corrispettivo di euro 22.000, oltre le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, che saranno addebitate nella stessa misura in cui saranno sostenute, mentre le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati. Software, ecc..) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% dei corrispettivi, nonché l'iva;
- 3) la Società EY Spa ha preventivato per ciascun esercizio del triennio oggetto dell'incarico un totale complessivo di ore 220 per un corrispettivo globale di euro 13.000, oltre le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, che saranno addebitate nella stessa misura in cui saranno sostenute, mentre le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati. Software, ecc..) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% dei corrispettivi, nonché l'iva;
- 4) la Società Pricewatercoopers Spa ha preventivato per ciascun esercizio del triennio oggetto dell'incarico un totale complessivo di 232 ore di attività per un corrispettivo di euro 19.000, oltre le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali indicativamente, le

spese relative a viaggi e pernottamenti, che saranno addebitate nella stessa misura in cui saranno sostenute, mentre le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati. Software, ecc..) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% dei corrispettivi, nonché l'iva;

verificato che

le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle offerte ricevute, anche considerate le ore e le risorse professionali a tale scopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultando in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla Legge;

le Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

considerato che

sia opportuna un'alternanza tra Società di revisione al fine di acquisire scrutini, valutazioni e giudizi sulle procedure e sugli assetti organizzativi e contabili non ripetitivi e consolidati,

il Collegio Sindacale,

in esito alla valutazione comparativa svolta, sia in termini qualitativi che quantitativi, ai fini della formulazione della propria proposta per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi

dal 2023 al 2025, propone all'Assemblea dei Signori Azionisti della Società ABC Company S.p.A. Società Benefit, di conferire l'incarico di revisione, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla Società di Revisione:

EY S.p.A.

Via Meravigli 12 – 20123 Milano

Genova, 11 aprile 2023

A handwritten signature in black ink, enclosed in a thin black rectangular border. The signature is stylized and appears to be a cursive or semi-cursive script, possibly reading 'A. S. S.' or similar, though it is difficult to decipher precisely.